

Návrh

Závěrečný účet
Obce BERTOTOVCE
za rok 2017

Predkladá : Ing. František Marinica

Spracoval: Eva Hricová

V Bertotovciach dňa 25.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnemu fondu

Závěrečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2017 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.12/2016

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu obce dňa 24.7.2017
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostu obce dňa 29.10.2017
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 16/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	286 150,00	498 650,03
z toho :		
Bežné príjmy	286 150,00	311 702,01
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	186 948,02
Výdavky celkom	286 150,00	498 562,69
z toho :		
Bežné výdavky	221 850,00	318 782,45
Kapitálové výdavky	25 800,00	140 816,06
Finančné výdavky	38 500,00	38 964,18
Rozpočtové hospodárenie obce		87,34

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
498 650,03	498 650,03	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 498 650,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 596546,14 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
311 702,01	311 702,01	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 311 702,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 311 702,01 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
	194891,56	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 165 648,12 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 165 648,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 412,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 40 412,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 34 884,33 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 528,51 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 33 499,86 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6 912,98 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na daní z nehnuteľností v sume 475,20 EUR.

Daň za psa 202,20 eur.

Daň za ubytovanie 2 638,35 eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 273,89 eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
23 816,91	23 816,91	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných ,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 209,66 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17 585,78 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: 610,00 eur

Poplatok za služby: 292,07 eur

Poplatok za MŠ + ŠKD: 715,40 eur

Poplatok za vypúšťanie odp. vôd: 404,00 eur

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 097,71	1 097,71	100

Sú to príjmy z dobropisov a z vratiek. (ZP)

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 71 611,69 EUR bol skutočný príjem vo výške 71 611,69 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Prešov, odbor školstva	66 624,05	ZŠ, MŠ
ÚPSVaR Prešov	2 080,92	Projekt §54
Mín. vnútra SR	808,55	Voľby do VUC
ŠR	698,17	Prenesené kompetencie
Mín. vnútra SR	1 400,00	Dotácia pre DHZ

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

Neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
186 948,02	186 948,02	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 186 948,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 186 948,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec v roku 2017 sa dostala do exekúcie za neuhradenú faktúru (EKOFIT, Kotešová). So spoločnosťou Magellan CE uzatvorila Zmluvu o pristúpení k záväzku, na základe ktorej spoločnosť Magellan CE uhradila za Obec Bertotovce vybrané záväzky – z dodávateľských

vzťahov, zamestnaneckých vzťahov, odvodov do zdravotných poisťovní, do sociálnej poisťovne ... vo výške 174 839,89 eur. Schválené uznesením č. 4/2017/Mn dňa 5.12.2017.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
498 562,69	498 562,69	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 498 562,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 498 562,69 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
318 782,45	318 782,45	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 318 782,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 318 782,45 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 106 028,91 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 106 028,91 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 520,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 36 520,18 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 163 664,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 163 664,50 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 159,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 159,62 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 8 056,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 056,86 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
140 816,06	140 816,06	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 140 816,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 140 816,06 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) ČOV a kanalizácia

Z rozpočtovaných 2 736,84 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 736,84 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie (stavebný dozor).

b) Požiarna nádrž

Z rozpočtovaných 6 146,86 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6 146,86 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Náhradná výsadba

Z rozpočtovaných 131 550 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 131 550 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
38 964,18	38 964,18	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 38 964,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 38 964,18 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 38 964,18 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 38 964,18 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	311 702,01
z toho : bežné príjmy obce	311 702,01
bežné príjmy RO	-
Bežné výdavky spolu	318 782,45
z toho : bežné výdavky obce	318 782,45
bežné výdavky RO	-
Bežný rozpočet	- 7 080,44
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	-
Kapitálové výdavky spolu	140 816,06
z toho : kapitálové výdavky obce	140 816,06
kapitálové výdavky RO	-
Kapitálový rozpočet	- 140 816,06
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 147 896,50
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	186 948,02
Výdavkové finančné operácie	38 964,18
Rozdiel finančných operácií	147 983,84
PRÍJMY SPOLU	498 650,03
VÝDAVKY SPOLU	498 562,69
Hospodárenie obce	87,34
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume – 147 896,50 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. [bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný](#) :

- z finančných operácií 147 896,50 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 147 983,84 EUR, [bol použitý na](#):

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 147 896,50 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 87,34 EUR bude použitý v roku 2018 na úhradu záväzkov.

5.Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	286,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	286,44

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	362,74
Prírastky - povinný príděl - 1 %	946,23
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	69,36
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	1 239,61

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	3 885,08
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 152,00
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu plyn. kotla	184,32
- na opravu dverí	5,50
- výmena vane	588,02
- revízie el. inštalácie	679,00
KZ k 31.12.2017	3 580,24

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	2 958 943,32	3 180 586,68
Neobežný majetok spolu	2 925 352,64	3 158 878,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 827 795,71	3 061 322,03
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	33 590,68	21 707,72
z toho :		
Zásoby	54,48	34,09
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	20 230,99	20 230,99
Krátkodobé pohľadávky	7 082,95	780,60
Finančné účty	6 222,26	662,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 958 943,32	3 180 586,68
Vlastné imanie	613 789,07	537 146,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	613 789,07	537 146,21
Záväzky	524 951,72	899 492,22
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	332 995,38	496 363,96
Krátkodobé záväzky	26 072,81	253 860,73
Bankové úvery a výpomoci	165 383,53	148 767,53
Časové rozlíšenie	1 820 202,53	1 743 948,25

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	230 576,22	230 576,22	
- zamestnancom	10 083,14	10 083,14	
- poisťovniam	10 150,24	10 150,24	
- daňovému úradu	1 996,13	1 996,13	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	148 767,53	148 767,53	
- štátnym fondom	320 284,46	320 284,46	

- Magellan CE	174 839,89	174 839,89	
- preddavky	1 055,00	1 055,00	
- ostatné záväzky	1 239,61	1 239,61	
Záväzky spolu k 31.12.2017	898 992,22	898 992,22	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
ŠFRB	Náj. byty	290 878,31	8 369,57	1 919,80	201 722,75	2037
ŠFRB	Nájom. byty	144 237,87	3 978,61	1 151,85	118 561,71	2041
Prima banka	investičný	126 507,53	6 150,00	3 400,34	107 817,53	2025
Prima banka	Kanal. + výs.	54 000,00	10 450,00	1 218,58	35 950,00	2022

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	332 453,92 EUR
Spolu	332 453,92 EUR
- z toho 60 %	199 472,35 EUR
- z toho 25 %	83 113,48 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	143 767,53 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	320 284,46 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	464 051,99 EUR
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky	
- z úverov zo ŠFRB	- 320 284,46 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	143 767,53 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
143 767,53	332 453,92	43,24 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
16 600,00	332 453,92	5 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FS Brežina	100,00	100,00	
Dobrovoľná požiarna ochrana	900,00	900,00	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ, odbor školstva, Prešov	- BV školstvo	66 624,05	66 625,05	
ÚPSVaR, Prešov	- BV – projekt §54	2 080,92	2 080,92	
OÚ, odbor vš. vn. správy, Prešov	- BV – voľby do VUC	808,55	808,55	
Minist. vnútra SR	- BV - REGOB	178,71	178,71	
MDV SR	- BV – stavebný úrad	452,91	452,91	
MDV SR	- BV - CDaPK	21,04	21,04	
OÚ, odbor ŽP, Prešov	- BV – život. prostredie	45,51	45,51	
Mín. vnútra SR	-BV – DZH - dotácia	1 400,00	1 400,00	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad/s výhradami.**